

上海延安医药洋浦股份有限公司

2021 年度、2022 年度、2023 年度
非经常性损益明细表及鉴证报告



目 录

	页 次
一、 非经常性损益明细表鉴证报告	1-2
二、 非经常性损益明细表	1-3



非经常性损益明细表鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZA10155 号

上海延安医药洋浦股份有限公司股份有限公司全体股东：

我们审计了上海延安医药洋浦股份有限公司股份有限公司（以下简称“上海延安医药洋浦股份有限公司公司”）2021 年度、2022 年度及 2023 年度的财务报表（以下简称“申报财务报表”），并于 2024 年 3 月 11 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 10150 号的无保留意见审计报告。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的上海延安医药洋浦股份有限公司公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层对非经常性损益明细表的责任

上海延安医药洋浦股份有限公司公司管理层负责按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定编制非经常性损益明细表，并确保其真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否在所有重大方面按照中国证券监督



管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中,我们实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

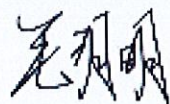
我们认为,上海延安医药洋浦股份有限公司公司非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的相关规定编制,如实反映了上海延安医药洋浦股份有限公司 2021年度、2022年度及2023年度的非经常性损益情况。

五、报告使用限制

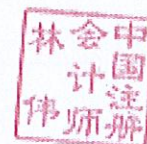
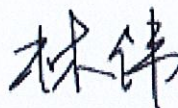
本报告仅供上海延安医药洋浦股份有限公司公司申请首次公开发行股票之用,不适用于任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二四年三月十一日



上海延安医药洋浦股份有限公司
2021年度、2022年度及2023年度
非经常性损益明细表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		2023 年度	2022 年度	2021 年度
明细项目				
(一)	非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	1,964,916.04	-517,111.51	-57,535.68
(二)	计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外;	7,225,788.10	4,365,995.06	5,042,599.13
(三)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;	187,819.24	102,121.87	17,070.62
(四)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;			
(五)	委托他人投资或管理资产的损益;			
(六)	对外委托贷款取得的损益;			
(七)	因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失;			
(八)	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;			304,760.50
(九)	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;	147,949.47		
(十)	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;			
(十一)	非货币性资产交换损益;			
(十二)	债务重组损益;		3,155,340.82	
(十三)	企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等;			
(十四)	因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响;			
(十五)	因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用;			

上海延安医药洋浦股份有限公司
2021年度、2022年度及2023年度
非经常性损益明细表

2021年度、2022年度及2023年度

非经常性损益明细表

(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；				
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；				
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益；				
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
(二十) 受托经营取得的托管费收入；				
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-7,069,675.61	234,403.77	363,754.83	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。	392,479.30	29,037.26	41,213.16	
小计	2,849,276.54	7,369,787.27	5,711,862.56	
所得税影响额	-468,779.03	-1,124,847.58	-871,037.70	
少数股东权益影响额（税后）	-610,109.68	-171,470.69	-60,035.41	
合计	1,770,387.83	6,073,469.00	4,780,789.45	

后附的非经常性损益明细表附注为本非经常性损益明细表的组成部分。

公司负责人（法定代表人）：


王亮印

主管会计工作负责人：


赵岭印

会计机构负责人：

曲宁
曲宁印

上海延安医药洋浦股份有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年度

非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目说明

- 1、本期公司与合作单位签订协议书，终止原《合作协议》，根据协议约定冲回前期计提的合作研发费用 3,155,340.82 元，计入投资收益。
- 2、2023 年终止授权天津君安生物制药有限公司许可生产格列奇特缓释片，支付补偿款 670 万元。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

公司其他符合非经常性损益定义的损益项目为“收到个税手续费返还”、“增值税加计扣除”。

项目	涉及金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
个税手续返还	165,649.89	29,037.26	41,213.16
增值税加计扣除	226,829.41		

三、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

无

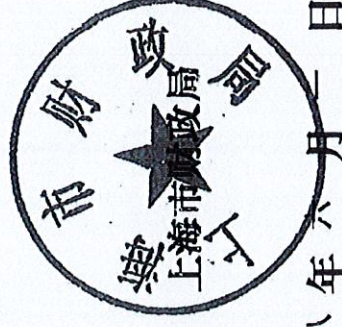
上海延安医药洋浦股份有限公司
(盖章)

2024 年 3 月 11 日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

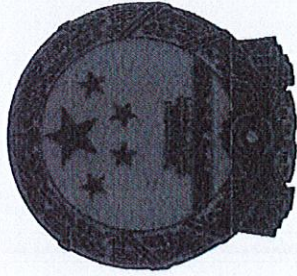


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书编号: 310000682084
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 10 月 31 日
 Date of Issuance



姓名: 毛羽明
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1975-12-15
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 310106197712154810
 Identity card No.

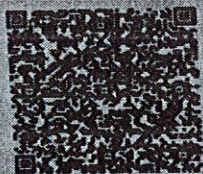


毛羽明 (310000682084)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

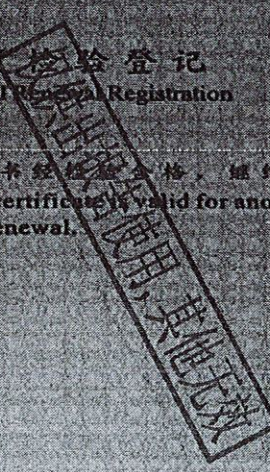


毛羽明年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060242
No. of Certificate

所属注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
Associated Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

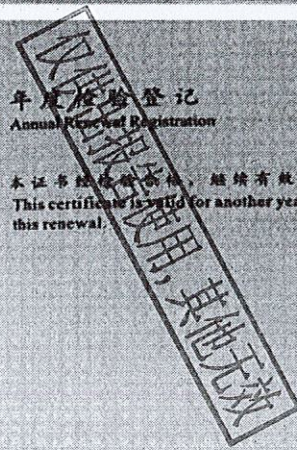


林伟的年检二维码

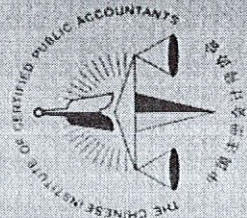
年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



姓名: 林伟
Sex: 男
Date of birth: 1979.05.15
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
Identity card No.: 310101197905150000

SHEN LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
会计师事务所
(普通合伙)